

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ДКЦ 2 БУРГАС" ЕООД ЕИК: 102100783
 Към 31.12.2022г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Пасив
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
	а	1	2	а	1	2	
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Непотушени (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	78	78	78
I. Нематериални активи				II. Резерви			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			1	1. Други резерви	114	114	114
Общо за група I:		-	1	Общо за група II:	114	114	114
II. Дълготрайни материални активи				III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
Земли и сгради		725	382	- неразпределена печалба	193	142	142
- сгради		725	382	Общо за група III	193	142	142
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		94	73	IV. Текуща печалба (загуба)	74	51	51
3. Съоръжения и други		32	29	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	459	385	385
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		26		Б. Задължения			
				1. Получени аванси	27		27
				- до 1 година	27		
Общо за група II:		877	484	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	28	28
III. Отсрочени данъци		6	6	- до 1 година	15	28	28
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		883	491	- над 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				3. Други задължения, в т.ч.:	246	253	253
I. Материални запаси				- до 1 година	246	253	253
1. Суровини и материали				- към персонала, в т.ч.:	159	157	157
Общо за група I:				- до 1 година	159	157	157
II. Вземания				- осигурителни задължения, в т.ч.:	45	44	44
1. Вземания от клиенти и доставчици		15	218	- до 1 година	45	44	44
2. Други вземания		9	11	- данъчни задължения	21	23	23
Общо за група II:		24	229	- до 1 година	21	23	23
III. Парични средства				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	288	281	281
1. В брой		2		- до 1 година	288	281	281
2. Безсрочни сметки		417	323	- над 1 година	-	-	-
Общо за група III:		419	323	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	579	382	382
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		443	552	- финансирания	579	382	382
Г. Разходи за бъдещи периоди			5				
СУМА НА АКТИВА		1 326	1 048	СУМА НА ПАСИВА	1 326	1 048	1 048

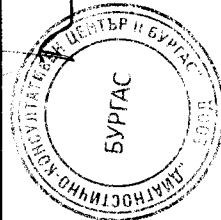
Дата на съставяне:
Бургас, 01 март 2023

Съставител:

Даниела Петкова

Ръководител:

д-р Илка Баева



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
" ДКЦ 2 БУРГАС "ЕООД ЕИК: 102100783
За 2022г.

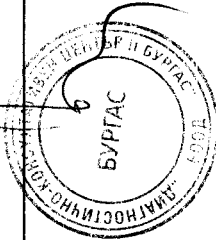
Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	470	323	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 168	1 753
а) суровини и материали	217	127	в) услуги	2 168	1 753
б) външни услуги	253	196	2. Други приходи, в т.ч.:	212	164
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 681	1 383	- приходи от финансираня	31	21
а) разходи за възнаграждения	1 471	1 204	Общо приходи от оперативната дейност	2 380	1 917
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	210	179	Общо приходи	2 380	1 917
- осигуровки свързани с пенсии	210	179			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	92	90			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	92	90			
- разходи за амортизация	92	90			
4. Други разходи	53	58			
Общо разходи за оперативната дейност	2 296	1 854			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
а)банкови такси и комисионни	2	2			
Общо финансови разходи	2	2			
Общо разходи за обичайната дейност	2 298	1 856			
8. Печалба от обичайната дейност	82	61			
Общо разходи	2 298	1 856			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	82	61			
11. Разходи за данъци от печалбата	8	10			
12. Печалба	74	51			
Всичко (общо разходи + 11 + 12)	2 380	1 917	Всичко (Общо приходи)	2 380	1 917

Дата на съставяне:
Бургас, 01 март 2023

Съставител:
Даннел Петкова

Ръководител:

д-р Илка Басева



ОТЧЕТ
за паричните потоци
" ДКЦ 2 БУРГАС"ЕООД ЕИК: 102100783
За 2022г.

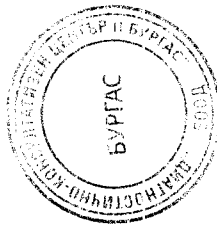
Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Предходен период	
	Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 531	409	2 122	1 743	368
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 657	(1 657)		1 278
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		2
4 Платени и възстановени данъци от печалбата		12	(12)		1
5 Други парични потоци от основна дейност	4	128	(124)	41	94
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 535	2 208	327	1 784	41
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	227	458	(231)	190	137
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	227	458	(231)	190	137
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	2 762	2 666	96	1 974	94
Г. Парични средства в началото на периода			323		229
Д. Парични средства в края на периода			419		323

Дата:
Бургас, 01 март 2023

Съставител:
Даниела Петкова

Ръководител:

д-р Илка Баева



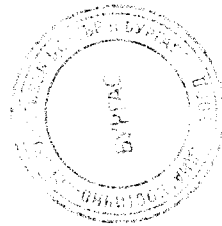
ОТЧЕТ
за собствения капитал
" ДКЦ 2 БУРГАС"ЕООД ЕИК: 102100783
За 2022г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		1	7			
а				8	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	78		114	142	51	385
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	78		114	142	51	385
3. Финансов резултат от текущия период					74	74
4. Разпределение на печалба				51	(51)	-
5. Салдо към края на отчетния период	78		114	193	74	459

Дата на съставяне:
Бургас, 01 март 2023

Съставител:
Даниела Петкова



Ръководител:

д-р Илка Баева

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

I. Обща информация

“ДКЦ II Бургас “ ЕООД гр. Бургас е регистрирана като еднолично дружество с ограничена отговорност според Търговския закон и Закона за лечебните заведения съгласно Заповед на Министерството на здравеопазването РД-09-538 от 18.11.1999г. Регистрирано е по фирмено дело 606/2000 година по описа на БОС, решение от 17.02.2000 год.

Дружеството е 100% частна общинска собственост.

Дружеството е вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията гр.Бургас на 12.06.2008г

Адреса на управление на дружеството е: гр.Бургас ул. Демокрация №94

Дружеството се представлява от Илка Иванова Баева - Управител

Предметът на дейност на дружеството е оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г., и измененията и допълненията към тях , приети с постановление N 394 на МС от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016г.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 /седемстотин/ лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Материали

- Средно претеглена цена

4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните средства във валута се преоценяват на последния работен ден на годината по обявения фиксинг на БНБ.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

1. Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
2. Други резерви представляващи ревалоризация на ДМА съгл ЗСЧ 1999г.
3. Неразпределена печалба от минали години и непокрита загуба, както и резултата от текущата година

За корекции на грешки и промяна в счетоводна политика се прилага СС 8. През 2021 година няма открити и коригирани счетоводни грешки.

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

7. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения в баланса на дружеството са текущи.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2021г. дружеството няма задължения над една година. Всички задължения в баланса са текущи.

8. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

Като финансирания се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

9. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

10. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

11. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

В края на отчетния период ръководството е направило преглед за обезценка и не е констатирало необходимост от такава

12. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

13. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

14. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

15. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

16. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

17. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода. Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода. Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и счетоводни грешки - в съответствие с СС 8. Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

18. Приходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Приходи от медицински услуги	2168	1733
Други приходи	212	184
В т.ч. приходи от наем	96	108
В т.ч. приходи от компенсация за ел. енергия	85	
В т.ч. приходи от вливане на МЦ 3 Бургас ЕООД в ДКЦ 2 Бургас ЕООД (резултат)		35
В т.ч. приходи от финансираня Община Бургас	31	41
Общо	2380	1917

Общият размер на признатите за 2022год., но неполучени към датата на финансовия отчет приходи е 15хил. лв. (2021г.:218 хил.лв). Причината за съществена разлика е , че в края

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.
на 2022 година РЗОК заплати авансово дължимите суми за оказани медицински услуги за
месец декември 2022г.

5. Разходи за материали

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Ел.енергия	119	43
Вода	2	2
Медикаменти и консумативи	23	15
Консумативи офис техника	11	9
Реактиви	21	21
Рентгенови филми (CD)	6	5
Хартия за специализирани апарати и мед.формуляри	3	2
Почистващи м-ли, дезинфектанти и предп.средства	32	30
Общо	217	127

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Телефони интернет	2	2
Застраховки	4	2
Транспортни разходи	1	1
Охрана	32	28
Правно и счетоводно обслужване	10	8
Услуги по договори за поддръжка на мед.техника и софтуер	48	45
Медицински услуги (подизпълнители)	146	98
Други услуги (ремонти)	10	12
Общо	253	196

7. Разходи за персонала

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	1681	1383
Разходи за заплати	1421	1152
суми за неизползван платен годишен отпуск	50	52
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	210	179
начисления за социално осигуряване върху неизползван платен годишен отпуск	9	8
Общо	1681	1383

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	92	90
Общо	92	90

9. Други разходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Непризнат ДДС от ползване на част. ДК	49	22
Начислени ФРЗ и осигуровки по НСС 19		33
Други разходи	4	3
Общо	53	58

Общият размер на начислените за 2022 год., но неплатени към датата на финансовия отчет разходи е 288 хил. лв. (2021г.: 281хил.лв.).

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Финансови разходи		
Разходи за банкови такси и комисионни	2	2
Общо	2	2

11. Нетекущи (дълготрайни) активи

(хил.лв.)

	Сгради	Машини, производствено оборудване и апаратура	Съоръжени я и други	Нематериалн и дълготрайни активи
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2022	704	953	167	121
Придобити	377	68	13	
Излезли		2	4	
Салдо на 31 декември 2022г.	1081	1019	176	121
Намрупана амортизация				
Салдо на 1 януари 2022	322	880	138	120
Начислена	34	47	10	1
Изписана през годината		2	4	

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Салдо на 31 декември 2022	356	925	144	121
Балансова стойност към 31 декември 2022	725	94	18	0

Към 31.12.2022год. е направен преглед от ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи. Няма дълготрайни материални активи, които да служат като обезпечение на задължения. В началото на 2022 година ръководството на дружеството е преразгледало полезния живот на всеки дълготрайни активи и съответно са нанесени корекции в размера на амортизационните отчисления

12. Материални запаси

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Рентгенови филми (дискове)	0	0
Общо	0	0

Ръководството е направило преглед и не е констатирало разлика между отчетната и нетната реализуема стойност на материалните запаси в баланса на дружеството.

13. Вземания

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Вземания от клиенти	15	218
Консумативи за префактуриране наематели	9	11
Общо	24	229

14. Парични средства

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Парични средства в каса лева	2	
Парични средства по банкови и депозитни сметки	417	323
	419	323

14. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

14.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Към датата на настоящия финансов отчет собственик на капитала е:

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Община Бургас	7760	10	77600	100%
ОБЩО:	7760	10	77600	100%

14.2.Резерви

Дружеството създава резерви съгласно изискванията на Търговския закон и своя устав .Общият размер на резервите е 114 хил.лв.

14.3. Натрупани печалби (загуби) от минали години

Неразпределената печалба от минали години към 31.12.2022г. е 193 хил.лв (2021г.-142 хил.лв).

14.4 Текуща печалба (загуба)

Дружеството има текуща печалба 74 хил.лв за 2022 година (2021г. текуща печалба 51хил. лв.)

15. Задължения към доставчици и клиенти

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Получени аванси (РЗОК)	27	
Задължения към доставчици	18	28
В т.ч. над една година		
Общо	42	28

Други задължения

17. Задължения към персонала

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.	159	157
задължения за заплати месец декември на годината	109	106
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	50	51
Общо	159	157

18. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, в т. ч.	45	44
текущи задължения за периода, неизплатени за м.декември на съответната година	36	33
Начислени осигуровки за неползвани компенсируеми отпуски	9	11
Общо	45	44

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

19. Данъчни задължения

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Задължения по ЗДДС – текущи	3	2
Задължения по ЗДДФЛ-текущи	12	11
Задължения за корпоративен данък	6	10
Общо данъчни задължения	21	23

20. Други задължения

	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Депозит наематели	10	12
Депозит по договор за строителство	6	8
Удръжки по заплати текущи	2	2
Възнаграждения по граждански договор	1	4
Други задължения	3	3
Общо	21	29

21. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2022 и 2021 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Вземания от клиенти	15	218
Други вземания	9	11
Парични средства	419	323
Общо	443	552

Финансови пасиви	31 декември 2022 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения към доставчици и клиенти до една година	42	28
Други задължения	246	253
Общо	288	281

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск.

Ценови риск

Дружеството е изложено на съществен риск от централизираното определяне на цените на медицинските услуги в България. Поради специфичния характер на извършваните от дружеството услуги, Районната здравно осигурителна каса е основен клиент и заплаща потребените от пациентите медицински услуги по цени договорени в Национален рамков договор. В отговор на този риск, ръководството на дружеството сключва договори за здравни услуги със Здравноосигурителни фондове и Служби по трудова медицина на територията на гр.Бургас и региона. Дружеството менажира свободните помещения в сградния фонд, който притежава, като ги отдава дългосрочно под наем.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг. Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено. През последните няколко години, основният клиент на дружеството (РЗОК) заплаща авансово изпълнените услуги за последния месец на годината. За месец декември 2022 година също е получена авансова сума. За 2021 година, такъв аванс не е предоставен. Винаги когато дружеството е поканено от РЗОК да поиска авансова сума за последния месец от годината, сме се възползвали.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране на ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията.

Към 31.12.2022 г. текущите активи са в размер на 443 хил.лв, а текущите пасиви- 288 хил.лв. Текущите активи превишават текущите пасиви с 155 хил.лв (за 2021 година превишението е било 271 хил.лв).

Коефициента на обща ликвидност е 1.54. При добра ликвидност този показател следва да е по-голям от единица. Прямо предходната година има спад (2021 коеф.бърза ликв=1.9). Към края на 2021г. в банковата сметка на фирмата постъпват суми от Община Бургас за покриване на разходи по строително-монтажни дейности свързани със саниране на сградата, в която се помещава центъра. Сумата на транша е 126 хил.лв, от тях 63 хил.лв не са разплатени към изпълнителя по договора за строителство, тъй като строителните дейности не са завършени и приети. Наличието на тази сума по сметката на дружеството повишава ликвидността към края на предходната година. Към края на 2022 годин ликвидния риск в дружеството е покрит

Действащо предприятие

Собственият капитал на дружеството е в размер на 459 хил.лв (за 2021 съответно 385 хил.лв) Ръководството на дружеството декларира своите намерения и отговорности Дружеството да продължи да работи като действащо предприятие в обозримо бъдеще.

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

IV. Други оповестявания

1.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Оповестяваме следните свързани лица :

Община Бургас –едноличен собственик на капитала на ДКЦ 2 Бургас ЕООД
Д-р Илка Иванова Баева-Управител

През 2022 година дружеството е получило финансиране от Община Бургас в размер на 228 хил.лв, за Извършване на СМР , за въвеждане на мерки за енергийна ефективност в сградата на ДКЦ 2 Бургас ЕООД.

Като счетоводен приход за годината са отчетени 31 хил.лв , представляващи полагащата се част от финансиране за дълготрайни материални активи, съответстваща на направените разходи за амортизации (СС 20).

2.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно искванията на СС 10.

3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2022 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща	Предходна
	година	година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.03	0.03
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.16	0.13
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.26	0.08
Коеф. на капитализация на активите	0.06	0.05

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

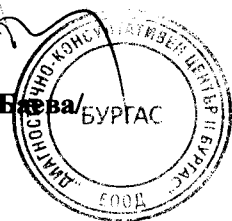
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1.04	1.03
Коеф. на ефективност на приходите	0.97	0.97
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	1.56	1.96
Коеф. на бърза ликвидност	1.56	1.96
Коеф. на незабавна ликвидност	1.52	1.52
Коеф. на абсолютна ликвидност	1.45	1.15
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	1.59	0.58
Коеф. на задлъжнялост	0.63	1.72

Съставител:


Д. Петкова

Ръководител:

/Д-р Илка Баева/



Дата: 01 март 2023г.